

ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA ZOOTECNIA

BILANCIO D'ESERCIZIO 2003

PAGINA BIANCA

**RELAZIONE
DEL COMMISSARIO GOVERNATIVO**

PAGINA BIANCA

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2003

Il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2003 è stato redatto in conformità degli schemi di cui agli allegati al DPR 696/79 e nel rispetto delle norme degli art. 32 e seguenti, del medesimo DPR.

Nella presente relazione verrà esaminato l'andamento della gestione dell'Ente nei suoi settori operativi, con particolare riferimento ai fatti di rilievo verificatisi nell'esercizio.

A) RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto finanziario 2003 si è chiuso con i seguenti risultati finali:

		COMPETENZA	
	ENTRATE		USCITE
Tit. II	3.980.707,73	Tit. I	5.655.837,89
" III	1.881.967,91		
" IV	41.521,33	" II	720.782,27
" V	330.660,00	" III	10.242,59
" VII	1.109.367,42	" IV	1.109.367,42
Totale	7.344.224,39		7.496.230,17
Disavanzo di gestione	152.005,78		
	7.496.230,17		7.496.230,17

		CASSA	
	ENTRATE		USCITE
Tit. II	4.429.077,75	Tit. I	4.955.201,56
" III	1.864.032,18	" II	873.381,83
" IV	51.686,40	" III	10.242,59
" V	208.886,04		
" VII	1.084.581,42	" IV	498.084,33
Totale	7.638.263,73		6.336.910,31
Avanzo di cassa			1.301.353,42
	7.638.263,73		7.638.263,73

Il disavanzo di gestione – come consueto - è dovuto all'accertamento dell'entrata relativa ai progetti finalizzati di ricerca nell'anno di concessione degli stessi; gli impegni di spesa invece, vengono effettuati nel corso di diversi esercizi finanziari, a seconda della durata dei progetti medesimi.

ENTRATE

Il Tit. II - Competenza - presenta, tra i dati più significativi, il contributo del MiPAF per il funzionamento, pari a € 2.576.907,08.

Ulteriori accertamenti si riferiscono a contributi per varie attività straordinarie, interessanti il settore della zootecnia, concessi da istituzioni pubbliche e private, nazionali ed internazionali (MIPAF, Regioni, Province) per un totale di € 1.403.800,65.

La gestione di cassa ha evidenziato riscossioni per un totale di € 7.638.236,73, con una differenza in meno rispetto alle previsioni definitive di € 8.465.811,95 ; ciò in quanto , in sede di bilancio preventivo, viene iscritto l'importo complessivo della previsione di competenza oltre la risultanza dei residui. Il Titolo III evidenzia un accertamento complessivo di competenza pari a € 1.881.967,91 derivante dalla vendita dei prodotti delle aziende, dall'affitto di immobili, da recuperi e rimborsi diversi, con una differenza positiva tra accertamento e previsione di € 145.771,46.

Tale differenza, risultante al cap. recuperi e rimborsi diversi è dovuta l'accertamento di due contributi Mi.P.A.F. per i quali è ancora in corso l'indagine circa la motivazione dell'accredito stesso.

Il Titolo IV presenta un accertamento di € 41.521,33 (relativo alla vendita di bestiame da vita e beni mobili), a fronte di una previsione di € 86.320,00 e di riscossioni per € 25.521,33. La differenza fra previsione ed accertamento è dovuta ad una minore vendita di animali da vita presso l'azienda di Tor Mancina che sono stati invece venduti dopo essere stati macellati; conseguentemente, l'accertamento è stato imputato al titolo III°.

Il Titolo V - gestione di cassa - evidenzia riscossioni per € 208.886,04 dovute ai contributi del M.iP.A.F. per l'acquisto di attrezzature.

USCITE

Gli impegni del Titolo I di € 5.655.837,89 si riferiscono alle spese effettuate e agli impegni assunti per il funzionamento e l'attività ordinaria, nonché per la gestione di parte corrente dei fondi dei vari PP.FF. in cui è impegnato l'Istituto.

La relativa gestione di cassa dello stesso titolo fa rilevare che vi sono stati pagamenti per € 4.955.201,56 con una differenza rispetto alla previsione (comprensiva di competenza e residui pari a € 12.361.208,35), di € 7.406.006,79.

Le spese in c/capitale sono state impegnate per complessivi € 720.782,27, di cui € 144.548,02 pagati e € 576.234,25 rimasti da pagare in quanto sono impegni assunti nel mese di Dicembre 2003 che vengono pagati nell'esercizio 2004.

La gestione di cassa evidenzia pagamenti per € 873.381,83.

Nel corso della gestione, al capitolo 1.10.02.0 denominato Fondo di Riserva, è stata accantonata la somma di € 130.000,00, maggiore di € 37.774,73 rispetto a quella accantonata nel 2002, come da espressa richiesta del Collegio dei Revisori dei Conti, al fine di creare un apposito fondo in caso di mancata esazione dei crediti ancora sub judice. Tale somma non è stata oggetto di impegni durante il corso dell'anno.

B) SITUAZIONE RESIDUI

RESIDUI ATTIVI

All'inizio dell'esercizio 2002 erano stati valutati residui attivi per € 9.844.823,10; nel corso dell'anno 2003 vi sono state riscossioni per € 1.953.263,88.

Nel corso del 2003 sono stati accertati residui per € 1.659.224,54: pertanto, alla chiusura dell'esercizio, i residui attivi 2003 e anni precedenti ammontano a € 8.990.477,46. Tale somma concerne principalmente il finanziamento di n.20 progetti finalizzati.

Con una relazione a parte viene indicato lo stato di esigibilità di ciascun residuo attivo; al proposito si comunica che diversi residui attivi sono stati riscossi nel corso dell'anno 2003 ed alcuni sono stati oggetto di cancellazione per intervenuta inesigibilità con apposita delibera commissariale (n°93) inviata al Collegio dei Revisori dei Conti con nota 6.10.03 prot. 2355. Con essa vengono cancellati residui attivi per € 309.196,58 relativi a progetti finalizzati di ricerca in quanto economie; vengono inoltre cancellati residui attivi pari a € 245.521,67 per la parte ordinaria dell'esercizio. Al proposito si pone in evidenza che da qualche anno è in corso un'attenta revisione dei residui con conseguente cancellazione di quelli effettivamente inesigibili.

RESIDUI PASSIVI

I residui passivi ammontavano all'inizio dell'esercizio a € 6.439.280,71; nel corso dell'anno sono stati pagati € 2.014.584,65. I residui passivi impegnati nel 2003 risultano di € 3.173.904,51: pertanto i residui passivi del 2003 e anni precedenti ammontano a € 7.306.365,51. L'importo deriva dagli impegni assunti per progetti finalizzati, di durata pluriennale, non ancora conclusi.

C) SITUAZIONE PATRIMONIALE

IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Si analizzano di seguito le variazioni verificatesi nel corso del 2003 distintamente per categoria inventariale:

Impianti, attrezzature, macchinari:

Consistenza all'01/01/2003	4.828.546,20
Beni acquistati al 31/12/2003	362.496,66
Beni venduti al 31/12/2003	
Totale al 31/12/2003	<u>5.191.042,86</u>

Automezzi

Consistenza all'01/01/2003	1.459.094,67
Beni acquistati al 31/12/2003	-----
Totale al 31/12/2003	<u>1.459.094,67</u>

Mobili e macchine d'ufficio

Consistenza all'01/01/2003	718.263,27
Beni acquistati al 31/12/2003	8.390,33
Totale al 31/12/2003	<u>726.653,60</u>

Bestiame

Consistenza all'01/01/2003	1.303.781,16
Capi acquistati al 31/12/2003	112.692,00
Capi venduti al 31/12/2003	51.686,40
Totale al 31/12/2003	<u>1.364.786,76</u>

Materiale bibliografico

Consistenza all'01/01/2003	582.657,06
Beni acquistati al 31/12/2003	<u>14.372,38</u>

Totale al 31/12/2003

597.029,44

Essendo stati effettuati acquisti di beni per € 497.951,37; venduti beni per € 51.686,40; il valore del patrimonio immobiliare, rispetto alle immobilizzazioni tecniche, alla fine del 2003 presenta una consistenza di € 9.338.607,33.

BENI IMMOBILI

Il valore complessivo dei beni immobili risulta al 31/12/2003 attestato su € 9.065.204,78, di cui € 5.551.572,40 relativo agli edifici ed € 3.513.632,38 relativo ai terreni. Rispetto al valore risultante dal Conto Consuntivo 2002, pari ad € 8.720.691,91, risulta un incremento del valore degli immobili dovuto alla ristrutturazione degli stessi.

Quanto all'inventario dei beni mobili, esso è stato aggiornato secondo la nuova procedura software in uso presso le P.P.A.A.

La situazione patrimoniale è così riassunta:

ATTIVITA'

Fondo cassa	2.643.707,90
Residui attivi	8.990.477,76
Crediti bancari	6.132,18
Rimanenze attive d'esercizio	363.318,35
Investimenti immobiliari	20.094,86
Beni immobili	9.065.204,78
Immobilizzazioni	<u>9.338.607,33</u>
Totale	30.427.542,86
Conti d'ordine	

PASSIVITA'

Residui passivi	7.306.365,51
Debiti bancari e finanziari	17.801,42
Fondo TFR	1.009.699,99
Fondo ammortamento	<u>8.443.476,65</u>
Totale	16.777.343,57

Il patrimonio netto è dunque:

Attività	30.427.542,86
Passività	<u>16.777.343,57</u>
	13.650.199,29

All'inizio del 2003 il patrimonio netto era di € 14.180.024,92; al 31.12.2003 era pari a € 13.650.199,29; nel corso del 2003 si è verificata una diminuzione patrimoniale di € 529.825,63.

Detto importo è scaturito dalla diminuzione dei residui attivi, scorte di magazzino e aumento dei residui passivi.

D) CONTO ECONOMICO

Il conto economico al 31/12/2003 presenta un disavanzo di € 529.825,63, dovuto alla differenza tra le entrate e le uscite correnti (€ 206.836,75), alle scorte di magazzino (+ € 363.318,35), ai minori residui passivi (+ € 292.235,40) ai maggiori residui attivi (+ € 930,44) alle acquisizioni patrimoniali (+ € 842.194,24), alle rimanenze iniziali dei prodotti (- € 416.018,19), alla quota annuale degli ammortamenti (- € 813.283,73), alla quota dell'esercizio del fondo TFR (- € 75.620,39), alla vendita bestiame ed alienazione macchine agricole (- € 51.686,74) alla diminuzione dei residui attivi (- € 561.236,74), alla differenza fra entrate e uscite in c/capitale (- € 317.496,02).

E) SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

All'inizio dell'esercizio il saldo di cassa era di € 1.342.354,48; durante l'esercizio sono state effettuate riscossioni per € 7.638.263,73 e pagamenti per € 6.336.910,31 , per cui alla fine dell'esercizio il saldo di cassa si è attestato su € 2.643.707,90.

Poiché i residui attivi e passivi ammontano rispettivamente a € 8.990.367,88 e a € 7.306.365,51, ne consegue che l'avanzo di amministrazione alla chiusura dell'esercizio 2003 è pari a € 4.327.819,85, come risulta dalla tabella allegata.

Dall'esame nelle partite contabili riportate nel rendiconto finanziario emerge che l'avanzo risulta formato per € 3.604.534,56 dagli importi non impegnati alla fine dell'esercizio dei progetti finalizzati; per € 635.561,36 dall'accantonamento per TFR; per € 118.955,91 dall'avanzo vincolato ex L. 246/02.

Il totale dell'avanzo di amministrazione è pari a € 4.359.051,83.

Tale somma risulta essere maggiore dell'avanzo effettivo al 31.12.2003 in quanto nel corso dell'esercizio i residui attivi sono diminuiti.

La differenza tra le due cifre, pari a € 31.231,98, risulta essere un disavanzo fittizio perché l'avanzo relativo ai progetti finalizzati che viene iscritto nel bilancio preventivo 2004 è di maggiore importo rispetto a quello risultante dalla chiusura dell'esercizio 2003.

La citata differenza, pari € 108.867,57, va a sommarsi algebricamente al disavanzo di € 31.231,98 con il risultato di un effettivo avanzo di gestione pari a € 56.011,37.

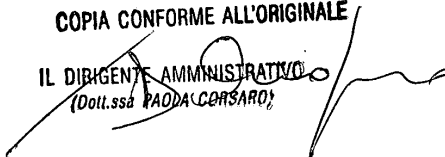
II COMMISSARIO GOVERNATIVO
(Dott. Cesare Manfroni)



20 5 09

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

IL DIRIGENTE AMMINISTRATIVO
(Dott.ssa PAOLA CORSARO)



PAGINA BIANCA